

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OSAÜHING NAAMI-V

registrikood: 10266354

tänava/talu nimi, L. Koidula tn 5-9

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 30322

telefon: +372 3322369

faks: +372 3322369

e-posti aadress: info@johviaura.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ NAAMI-V alustas tegevust 1997.a. augustist ning põhitegevuseks oli ja on jae-ja hulgikaubandus Eestis. 2021.a. firma tegeles kaubandusega ning liiklusohutust tagavate vahedite paigaldamise ja ekspluatatsiooni andmisega..

Tulevikus plaanime laiendada klientuuri ja sõlmida pikaajalisi lepinguid, et suurendada käivet.

NAAMI-V OÜ juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus.

Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Meie eesmärkideks 2023.aastal on kindlustada teenuse püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

OÜ Naami-V on koostanud 2022.a. kohta väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	116 924	114 960	2
Nõuded ja ettemaksed	42 183	48 624	3
Varud	191 099	191 099	4
Kokku käibevarad	350 206	354 683	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	161 696	161 696	
Materiaalsed põhivarad	81 114	99 357	6
Kokku põhivarad	242 810	261 053	
Kokku varad	593 016	615 736	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	84 466	58 303	8
Võlad ja ettemaksed	28 698	31 124	9
Kokku lühiajalised kohustised	113 164	89 427	
Kokku kohustised	113 164	89 427	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	7 030	7 030	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	516 467	530 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 457	-14 308	
Kokku omakapital	479 852	526 309	
Kokku kohustised ja omakapital	593 016	615 736	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	82 219	122 432	10
Muud äritulud	12 131	4 312	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 893	-47 142	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 960	-33 123	
Tööjõukulud	-31 443	-41 823	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 243	-18 295	
Muud ärikulud	-3 665	-292	
Ärikasum (kahjum)	-45 854	-13 931	
Intressikulud	-603	-377	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 457	-14 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 457	-14 308	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NAAMI-V 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses uute Raamatupidamise Toimikonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Rendilepingute klassifitseerimine kasutus- ja kapitalirendiks - osa kehtivatest rendilepingutest, mis seni olid kajastatud kapitalirendina, on juhendi RTJ 9 kohaselt tagasiulatuvalt ümber klassifitseeritud kasutusrendiks.

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses [soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest] ...

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- muud hooned 10% aastas
- masinad ja seadmed 10% aastas
- arvutustehnika 20% aastas
- kontorimööbel 10% aastas
- transpordivahendid 10-30% aastas
- tööriistad ja inventar 20-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglasel väärtuses. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [litsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha	116 924	114 960
Kokku raha	116 924	114 960

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 938	24 938	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	480	480	5
Ettemaksed	16 765	16 765	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 183	42 183	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 404	33 404	
Ostjatelt laekumata arved	33 404	33 404	
Ettemaksed	15 220	15 220	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 624	48 624	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	191 099	191 099
Müügiks ostetud kaubad	191 099	191 099
Kokku varud	191 099	191 099

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				5 925
Üksikisiku tulumaks		909		547
Erisoodustuse tulumaks		118		5
Sotsiaalmaks		1 769		3 439
Kohustuslik kogumispension		67		106
Töötuskindlustusmaksed		91		127
Ettemaksukonto jääk	480		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	480	2 954		10 149

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	2 652	39 944	211 691	34 342	13 847	19 339	33 186	321 815
Akumuleeritud kulum		-14 746	-143 809	-34 342	0	-11 286	-11 286	-204 183
Jääkmaksumus	2 652	25 198	67 882	0	13 847	8 053	21 900	117 632
Amortisatsioonikulu		-1 208	-17 087					-18 295
Muud muutused		20						20
31.12.2021								
Soetusmaksumus	2 652	39 944	211 691	34 342	13 847	19 339	33 186	321 815
Akumuleeritud kulum		-15 934	-160 896	-34 342	0	-11 286	-11 286	-222 458
Jääkmaksumus	2 652	24 010	50 795	0	13 847	8 053	21 900	99 357
Amortisatsioonikulu		-1 175	-17 068					-18 243
31.12.2022								
Soetusmaksumus	2 652	39 994	211 691	34 342	13 847	8 053	21 900	310 579
Akumuleeritud kulum	0	-17 159	-177 964	-34 342	0	0		-229 465
Jääkmaksumus	2 652	22 835	33 727	0	13 847	8 053	21 900	81 114

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	853	853
Akumuleeritud kulum	-853	-853
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2021		
Soetusmaksumus	853	853
Akumuleeritud kulum	-853	-853
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	853	853
Akumuleeritud kulum	-853	-853
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
N-Projekt OÜ	80 668	80 668			
Tagatiseta võlakohustused	3 798	3 798			
Lühiajalised laenud kokku	84 466	84 466			
Laenukohustised kokku	84 466	84 466			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
N-Projekt OÜ	55 859	55 859			eur
Tagatiseta võlakohustused	2 444	2 444			eur
Lühiajalised laenud kokku	58 303	58 303			
Laenukohustised kokku	58 303	58 303			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 210	24 210	
Võlad töövõtjatele	1 338	1 338	
Maksuvõlad	2 954	2 954	5
Saadud ettemaksed	196	196	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 698	28 698	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 329	18 329	
Võlad töövõtjatele	2 445	2 445	
Maksuvõlad	10 149	10 149	
Muud võlad	5	5	
Intressivõlad	5	5	
Saadud ettemaksed	196	196	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 124	31 124	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 219	122 432
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 219	122 432
Kokku müügitulu	82 219	122 432
Müügitulu tegevusalade lõikes		
42111-Tee- ja kiirteede ehitus	82 219	122 432
Kokku müügitulu	82 219	122 432

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	23 518	31 299
Sotsiaalmaksud	7 925	10 524
Kokku tööjõukulud	31 443	41 823
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 668	58 303
Kokku võlad ja ettemaksed	80 668	58 303

Juhatus koosneb kahest liikmest.

OÜ Naami-V juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.09.2023

OSAÜHING NAAMI-V (registrikood: 10266354) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR NALIVAYKO	Juhatuse liige	22.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	516 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 457
Kokku	470 010

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	516 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 457
Kokku	470 010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	82219	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3322369
Faks	+372 3322369
E-posti aadress	info@johviaura.ee